

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	78 668 500	21 707 189	100 375 690	124 434 871
Production vendue de services	1 080 375	122 706	1 203 081	714 342
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	79 748 876	21 829 895	101 578 772	125 149 213
Production stockée			-1 662 004	1 146 178
Production immobilisée			38 836	38 154
Subventions d'exploitation				2 100
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 502 906	5 360 338
Autres produits			38 364	38 749
PRODUITS D'EXPLOITATION			102 496 874	131 734 733
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			58 255 102	80 409 535
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 145 286	-2 799 577
Autres achats et charges externes			15 617 721	20 772 993
Impôts, taxes et versements assimilés			709 923	879 752
Salaires et traitements			11 958 189	11 338 085
Charges sociales			4 440 869	4 203 910
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 743 087	2 549 210
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			610 926	541 214
Dotations aux provisions			400 784	5 268 418
Autres charges			209 823	104 246
CHARGES D'EXPLOITATION			97 091 714	123 267 789
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 405 160	8 466 944
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 300 000	1 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			66 386	9 340
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				1 175
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 366 386	1 010 516
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			284 500	366 128
Différences négatives de change				1 157
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			284 500	367 286
RESULTAT FINANCIER			1 081 885	643 229
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 487 045	9 110 173

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75	15 052
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 098	4 943
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	968 929	939 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS	970 103	959 181
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 733	7 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 464 227	1 272 285
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 467 960	1 280 003
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-497 856	-320 822
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	452 487	629 489
Impôts sur les bénéfices	810 492	1 162 532
TOTAL DES PRODUITS	104 833 364	133 704 431
TOTAL DES CHARGES	100 107 155	126 707 101
BENEFICE OU PERTE	4 726 209	6 997 329

SIMU
Société par Actions Simplifiée au capital de 5.000.000 €
Siège social : Zone Industrielle Les Giranaux
70100 Arc-les-Gray
RCS Vesoul 425.650.090

---oOo---

EXTRAIT
PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 MAI 2024

---oOo---

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31/12/2023 s'élevant à 4.726.209,23 € au versement d'un dividende de 8.000.000 € qui sera prélevé comme il suit :

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 4.726.209,23 €**
- **Réserve facultative : 3.273.790,77 €** dont le montant passerait ainsi de 17.573.323,53 euros à 14.299.532,7 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois précédents exercices les dividendes suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2022	0		
31/12/2021	8.000.000	/	
31/12/2020	15.000.000	/	

*
* *

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités et notamment Madame Azélie HUDRY.

*
* *

Certifié conforme
Le Président
Bruno STRAGLIATI

DocuSigned by:
 **Bruno STRAGLIATI**
7E5B30A293534AD...

SIMU SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 5.000.000 €
Siège social : ZI Les Giranaux, BP71, 70103 ARC-LES-GRAY
RCS Vesoul : 425.650.090



**Rapport de gestion du président sur les comptes de l'exercice clos le
31/12/2023**

Sommaire

Situation et activité de la société	3
Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice	3
Activités de la société en matière de recherche et de développement.....	3
Évolution prévisible et perspective d'avenir	4
Filiales, participations	4
Sociétés contrôlées	4
Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients :.....	5
Exposé sur les résultats économiques et financiers.....	6
Prêts de trésorerie interentreprises	6
Présentation des comptes sociaux	6
Affectation du résultat	7
Rappel des dividendes distribués	7
Dépenses et charges non déductibles fiscalement.....	7
Observations du comité social et économique	7
Projet de résolutions dont l'inscription à l'ordre du jour a été demandée par le comité social et économique	8
Conventions réglementées.....	8
Situation du mandat du Commissaire aux comptes	8
Déclaration de performance extra-financière (Article L. 225-102-1, alinéas 5 et 6, du Code de commerce).....	8
Quitus à votre président.....	8

Bruno STRAGLIATI, agissant en qualité de Président non associé de la société SIMU SAS a établi le présent rapport de gestion sur la situation de la société durant l'exercice clos le 31 décembre 2023 aux fins d'approbation des comptes annuels de l'exercice écoulé par SOMFY SA, associé unique, conformément à l'article L.227-9 du code de commerce.

Conformément à la loi et aux dispositions statutaires tous les rapports et documents sont à votre disposition au siège social afin que vous puissiez en prendre connaissance.

Le commissaire aux comptes a reçu toutes les informations nécessaires à la réalisation de ses diligences et à l'émission de ses rapports.

Situation et activité de la société

Le chiffre d'affaires de SIMU SAS est ressorti à 101.6 M€ sur l'exercice 2023, en diminution de - 18.8 % vs 2022 qui représentait une année exceptionnelle. Le budget 2023 prévoyait une baisse d'activité, notamment en raison de la substitution de gamme de produits solaires fabriqués par le site au bénéfice d'une nouvelle gamme de produits fabriqués sur d'autres sites du groupe. Néanmoins, la conjoncture propre à l'activité du bâtiment n'a pas été favorable à notre activité et a conduit à un ralentissement particulièrement marqué sur le dernier trimestre 2023, renforcé par une politique de réduction des stocks de la chaîne logistique aval.

L'activité auprès des clients français a montré un repli marqué par rapport à l'année précédente (-22 %) et bien inférieure au budget (-14 %). Sur l'activité intra groupe, la quasi-totalité des zones affichent également un repli (-10% sur les ventes marque Somfy, -5 % sur la zone Amérique du nord, -19 % sur l'Allemagne, -18 % sur l'Europe du Nord)

Pour l'exercice 2023, le chiffre d'affaires de SIMU SAS s'élève à 101.578.772 €.

En K€	2019	2020	2021	2022	2023
France	70 294	74 516	90 379	95 428	79 749
Export	24 174	26 613	28 403	29 721	21 830
TOTAL	94 468	101 129	118 782	125 149	101 579

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Les chaînes d'approvisionnement retrouvent une situation plus tendue après le retour à la normale en 2023. Le contexte géo politique au Moyen Orient et les tensions sur les routes maritimes en mer Rouge a augmenté les délais d'approvisionnement des composants en provenance d'extrême Orient, principalement les composants électroniques et les moteurs électriques pour solutions solaires. Outre ces retards de livraisons (estimés entre 2 et 3 semaines complémentaires sur le temps de transit), un effet prix pourrait également impacter les résultats de l'entreprise.

Activités de la société en matière de recherche et de développement

Les frais de Recherche & Développement et Adaptation des produits aux demandes du marché, se sont élevés à 3.292 K€ (hors CIR) soit 3,2 % du chiffre d'affaires. Les projets de développement et leurs frais associés ont permis d'être éligible à un crédit impôt recherche s'élevant à 298 K€ sur 2023.

Évolution prévisible et perspective d'avenir

Le contexte économique reste incertain et l'impact des taux d'intérêts plus élevés que les dernières années a entraîné un ralentissement de l'activité du bâtiment en Europe. Néanmoins, les prévisions d'activités sur le premier semestre montrent une stabilisation de l'activité au niveau de 2023 et même une légère croissance sur le premier trimestre 2024.

Filiales, participations

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-15 du Code de commerce, le tableau des filiales et participations détenues par la société est annexé au bilan. Nous vous avons rendu compte, dans cette annexe, de l'activité et des résultats des filiales de la société.

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-6 du Code de commerce, nous vous informons, en outre, que la société n'a pris ou cédé aucune participation significative dans une société ayant son siège social sur le territoire de la République française représentant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers ou de la moitié du capital de cette société ou s'est assuré le contrôle d'une telle société.

Sociétés contrôlées

a) Informations relatives à l'autocontrôle

Nous vous rappelons que notre société détient le contrôle, au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce, de la société suivante :

- Simu GMBH (en Allemagne) : 100 % du capital détenu par SIMU SAS

Nous vous informons que cette société ne détenant aucune participation dans notre capital, il n'existe pas de situation d'autocontrôle.

b) Participations croisées

Conformément aux articles L233-29 et L233-30 du Code de commerce, nous vous informons que notre société n'est pas en situation de détention de participations réciproques.

c) Succursales existantes

Conformément aux dispositions légales, nous vous informons que notre société n'a pas de succursale.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients :

Conformément aux dispositions des articles L. 441-14 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture du dernier exercice, du solde des dettes de la société à l'égard de ses fournisseurs et des créances clients par date d'échéance :

Tous ces montants sont indiqués en valeur TTC.

- Fournisseurs

	2023 (en K€)					
		Echues entre				
	Non échues	1-30 jours	31 et 60 jours	61 à 90 jours	Au-delà de 91 jours	TOTAL
Dettes fournisseurs	4 255	192	121	70	215	4 854
Nombres de factures concernées	1347	64	21	8	51	1491
% des achats TTC de l'exercice	4.99	0.23	0.14	0.08	0.25	5.69

	2022 (en K€)					
		Echues entre				
	Non échues	1-30 jours	31 et 60 jours	61 à 90 jours	Au-delà de 91 jours	TOTAL
Dettes fournisseurs	6 729	715	25	78	141	7 688
Nombres de factures concernées	1049	108	10	9	40	1216
% des achats TTC de l'exercice	5.91	0.63	0.02	0.07	0.12	6.75

- Clients

	2023 (en K€)					
		Echues entre				
	Non échues	1-30 jours	31 et 60 jours	61 à 90 jours	Au-delà de 91 jours	TOTAL
Créances clients	12 787	134	16	6	73	13 017
Nombres de factures concernées	1248	51	25	12	66	1402
% du CA TTC de l'exercice	11.42	0.12	0.01	0.01	0.06	11.63

	2022 (en K€)					
		Echues entre				
	Non échues	1-30 jours	31 et 60 jours	61 à 90 jours	Au-delà de 91 jours	TOTAL
Créances clients	17 082	241	94	143	260	17 820
Nombres de factures concernées	1483	74	32	8	115	1712
% du CA TTC de l'exercice	13.02	0.18	0.07	0.11	0.20	13.58

Exposé sur les résultats économiques et financiers

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats.

Prêts de trésorerie interentreprises

La société n'a pas consenti de prêt de trésorerie interentreprises au cours de l'exercice 2023.

Présentation des comptes sociaux

Les comptes sociaux qui vous sont présentés ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation actuellement en vigueur et selon les mêmes formes et suivant les mêmes méthodes que lors des exercices précédents.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2023 s'élève à 101.578.772 €, contre 125.149.213 € en 2022 soit une diminution de 18.83 %.

Le résultat net quant à lui est de 4.726.209 € en 2023, contre 6.997.329 € en 2022, en baisse de 32.46 %.

Affectation du résultat

Le résultat de la société pour l'exercice clos le 31/12/2023 se solde par un bénéfice net de 4.726.209,23 euros.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Le paiement d'un dividende d'un montant de 8.000.000 euros qui sera prélevé sur :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 4.726.209,23 euros
- Réserve facultative : 3.273.790,77 euros dont le montant passerait ainsi de 17.573.323,53 euros à 14.299.522,76 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois précédents exercices les dividendes suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2022	0	/	
31/12/2021	8.000.000	/	
31/12/2020	15.000.000	/	

Dépenses et charges non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 *quater* du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé n'ont pris en charge aucune dépense non déductible du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39, 4, du Code général des impôts.

Nous vous précisons également qu'aucune réintégration de frais généraux visés à l'article 39, 5, dudit code, n'est intervenue.

Observations du comité social et économique

Nous vous informons que le comité a reçu tous les documents communiqués à l'associé, les communications ayant été faites simultanément.

Le texte des observations présentées par le Comité social et économique est annexé au présent rapport.

Projet de résolutions dont l'inscription à l'ordre du jour a été demandée par le comité social et économique

Nous vous informons que le comité, conformément aux dispositions légales, n'a pas demandé l'inscription de résolution à l'ordre du jour de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice.

Conventions réglementées

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

Situation du mandat du Commissaire aux comptes

Le mandat de KPMG, Commissaire aux comptes titulaire est arrivé à expiration. L'assemblée générale décide de ne pas renouveler ce mandat.

Nous vous proposons de remplacer le commissaire aux comptes titulaire par :

DELOITTE & ASSOCIES, 6 place de la Pyramide, 92908 PARIS LA DEFENSE, en qualité de Commissaire aux comptes *titulaire*, pour une période de *six exercices* soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2029.

Déclaration de performance extra-financière (Article L. 225-102-1, alinéas 5 et 6, du Code de commerce)

Nous rappelons que Somfy SA, dont SIMU SAS est la filiale, est tenue de fournir ces informations que vous trouverez dans le rapport financier annuel de la société Somfy SA.

Quitus à votre président

Nous vous demandons de donner quitus de sa gestion à votre président au titre de l'exercice sous examen.

Fait à Cluses le 31/03/2024

Le Président
Bruno
STRAGLIATI

DocuSigned by:
 Bruno STRAGLIATI
7E5B30A293534AD...

ANNEXE 1 : Tableau des résultats de la société au cours des cinq derniers exercices

Nature des indications	Exercices concernés				
	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	31/12/23
Capital en fin d'exercice					
Capital social	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Nombre des actions ordinaires existantes	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
Par conversion d'obligations					
Par exercice de droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	94 467 949	101 128 747	118 782 385	125 149 213	101 578 772
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	13 092 091	16 346 099	18 555 411	16 404 645	5 855 361
Impôts sur les bénéfices	2 524 796	3 100 678	3 189 251	1 162 532	810 492
Participation des salariés due au titre de l'exercice	908 177	1 113 147	1 153 797	629 489	452 487
Dotation Amortissements et Provisions	2 582 470	3 218 894	2 521 077	7 615 294	-133 827
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7 076 645	8 913 380	11 691 286	6 997 329	4 726 209
Résultat distribué	8 000 000	15 000 000	8 000 000	0	8 000 000
Résultats par action					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	39	49	57	58	18
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	28	36	47	28	19
Dividende attribué à chaque action	32	60	32	0	32
Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	247	244	252	272	275
Montant de la masse salariale de l'exercice	9 592 725	9 414 499	10 067 670	11 338 085	11 958 189
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, œuvres sociales, etc...)	3 848 598	3 505 493	3 947 202	4 203 910	4 440 869



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

SIMU S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
SIMU S.A.S.
ZI Les Giranaux - 70100 ARC-LES-GRAY

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

SIMU S.A.S.

ZI Les Giranaux - 70100 ARC-LES-GRAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société SIMU S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIMU S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 30 avril 2024

KPMG S.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'S. Righenzi de Villers'.

Sara Righenzi de Villers

Associée

SIMU S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	576 664	565 791	10 872	18 384
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	855 791	588 121	267 670	331 435
Constructions	11 896 666	8 138 890	3 757 775	3 288 323
Installations techniques, matériel, outillage	37 625 294	26 345 925	11 279 369	10 896 783
Autres immobilisations corporelles	2 002 473	1 609 544	392 928	334 027
Immobilisations en cours	2 497 013		2 497 013	492 790
Avances et acomptes	174 027		174 027	968 022
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	106 406		106 406	106 406
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 614		13 614	13 614
ACTIF IMMOBILISE	55 747 952	37 248 273	18 499 679	16 449 788
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 877 188	475 836	10 401 351	12 774 545
En-cours de production de biens	5 852		5 852	8 924
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 788 248	109 398	1 678 850	3 304 028
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 524 193		3 524 193	54 711
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 967 901	44 999	13 922 901	21 704 071
Autres créances	7 418 168		7 418 168	7 277 824
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 367		4 367	671 330
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	128 627		128 627	67 973
ACTIF CIRCULANT	37 714 548	630 234	37 084 314	45 863 408
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	93 462 501	37 878 508	55 583 993	62 313 196

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 000)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	42 984	42 984
Réserve légale	500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	17 573 313	10 575 983
Report à nouveau	-369 931	-369 931
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 726 209	6 997 329
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 087 816	6 592 518
CAPITAUX PROPRES	34 560 392	29 338 885
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 140 009	5 898 040
Provisions pour charges	2 055 852	1 692 536
PROVISIONS	4 195 861	7 590 576
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 047	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 351	73 494
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 460 997	8 238 008
Dettes fiscales et sociales	6 331 543	5 797 318
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	811 242	391 244
Autres dettes	1 134 556	10 883 669
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	16 827 739	25 383 735
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	55 583 993	62 313 196

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	78 668 500	21 707 189	100 375 690	124 434 871
Production vendue de services	1 080 375	122 706	1 203 081	714 342
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	79 748 876	21 829 895	101 578 772	125 149 213
Production stockée			-1 662 004	1 146 178
Production immobilisée			38 836	38 154
Subventions d'exploitation				2 100
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 502 906	5 360 338
Autres produits			38 364	38 749
PRODUITS D'EXPLOITATION			102 496 874	131 734 733
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			58 255 102	80 409 535
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 145 286	-2 799 577
Autres achats et charges externes			15 617 721	20 772 993
Impôts, taxes et versements assimilés			709 923	879 752
Salaires et traitements			11 958 189	11 338 085
Charges sociales			4 440 869	4 203 910
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 743 087	2 549 210
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			610 926	541 214
Dotations aux provisions			400 784	5 268 418
Autres charges			209 823	104 246
CHARGES D'EXPLOITATION			97 091 714	123 267 789
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 405 160	8 466 944
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 300 000	1 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			66 386	9 340
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				1 175
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 366 386	1 010 516
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			284 500	366 128
Différences négatives de change				1 157
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			284 500	367 286
RESULTAT FINANCIER			1 081 885	643 229
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 487 045	9 110 173

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75	15 052
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 098	4 943
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	968 929	939 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS	970 103	959 181
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 733	7 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 464 227	1 272 285
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 467 960	1 280 003
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-497 856	-320 822
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	452 487	629 489
Impôts sur les bénéfices	810 492	1 162 532
TOTAL DES PRODUITS	104 833 364	133 704 431
TOTAL DES CHARGES	100 107 155	126 707 101
BENEFICE OU PERTE	4 726 209	6 997 329

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	576 664		
Terrains	855 791		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	2 320 045		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	8 637 768		938 852
Install. techniques, matériel et outillage ind.	35 572 913		2 437 614
Installations générales, agenc., aménag.	25 743		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 672 371		210 010
Emballages récupérables et divers	105 568		
Immobilisations corporelles en cours	492 790		2 455 618
Avances et acomptes	968 022		162 087
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 651 013		6 204 184
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	106 406		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 614		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	120 021		
TOTAL GENERAL	51 347 699		6 204 184

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			576 664	
Terrains			855 791	
Constructions sur sol propre			2 320 045	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			9 576 620	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		385 232	37 625 294	
Installations générales, agencements divers			25 743	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 220	1 871 161	
Emballages récupérables et divers			105 568	
Immobilisations corporelles en cours	451 395		2 497 013	
Avances et acomptes	956 082		174 027	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 407 477	396 453	55 051 267	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			106 406	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 614	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			120 021	
TOTAL GENERAL	1 407 477	396 453	55 747 952	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	558 279	7 512		565 791
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	558 279	7 512		565 791
Terrains	524 356	63 764		588 121
Constructions sur sol propre	1 969 108	26 868		1 995 976
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	5 700 382	442 532		6 142 914
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 676 129	2 051 294	381 499	26 345 925
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 106	65		25 171
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 352 394	148 632	11 226	1 489 800
Emballages récupérables, divers	92 153	2 418		94 572
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 339 631	2 735 575	392 725	36 682 481
TOTAL GENERAL	34 897 911	2 743 087	392 725	37 248 273

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		1 043			2 504		-1 461
INCORPOREL.		1 043			2 504		-1 461
Terrains		44			306		-262
Construct.							
- sol propre		11 173			4 570		6 603
- sol autrui							
- installations		69 621			9 395		60 226
Install. Tech.		1 353 365			928 349		425 016
Install. Gén.					65		-65
Mat. Transp.							
Mat bureau		27 631			23 559		4 072
Embal récup.		1 346			177		1 168
CORPOREL.		1 463 184			966 424		496 759
Acquis. titre							
TOTAL		1 464 227			968 929		495 297
Charges réparties sur plusieurs exercices							
Début d'exercice				Augmentations	Dotations	Fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 592 518	1 464 227	968 929	7 087 816
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	6 592 518	1 464 227	968 929	7 087 816
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	5 883 518	25 420	3 778 652	2 130 285
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 707 057	375 364	16 845	2 065 576
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	7 590 576	400 784	3 795 498	4 195 861
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	391 083	585 235	391 083	585 235
Dépréciations comptes clients	216 649	25 691	197 341	44 999
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	607 733	610 926	588 425	630 234
TOTAL GENERAL	14 790 827	2 475 938	5 352 853	11 913 912
Dotations et reprises d'exploitation		1 011 710	4 383 923	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 464 227	968 929	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 614	13 614	
Clients douteux ou litigieux	73 493	73 493	
Autres créances clients	13 894 407	13 894 407	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 280	11 280	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	14 848	14 848	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	388 820	388 820	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 778 359	4 778 359	
Débiteurs divers	2 224 860	2 224 860	
Charges constatées d'avance	128 627	128 627	
TOTAL GENERAL	21 528 312	21 528 312	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	32 047	32 047		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 460 997	8 460 997		
Personnel et comptes rattachés	4 044 178	4 044 178		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 506 287	1 506 287		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	415 477	415 477		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	365 599	365 599		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	811 242	811 242		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 134 556	1 134 556		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	16 770 388	16 770 388		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général .

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

CHANGEMENT DE METHODE SUR 2023

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation notamment pour les terrains et les constructions.

Les règlements sur les actifs : CRC 2002-10 et CRC 2004-06 sont appliqués dans nos comptes suite à la mise en application effectuée en 2005. Ces règlements ont été abrogés et repris par l'ANC n°2014-003.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles et incorporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Brevets	20 % L	20 % L
Logiciels	25 % L	100 % L
Constructions	3.33 % L	5 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériels industriels	10 % L	20 % D
Outillage et moule	12.5 % L	25 % D
Matériel de stockage	10 % L	10 % D
Matériel de bureau	20 % L	20 % D
Matériel informatique	33.33 % L	33.33 % D
Mobilier	12.5 % L	12.5 % L
Autres immobilisations corporelles	12.5 % L	20 % L

Le règlement ANC n°2014-03 définit les procédures qu'une entreprise doit appliquer pour s'assurer que la valeur nette comptable de ses actifs n'excède pas leur valeur recouvrable, c'est-à-dire le montant qui sera recouvré par leur utilisation ou leur vente.

La dépréciation d'une immobilisation est la constatation que sa valeur recouvrable est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur recouvrable est la valeur la plus élevée entre la juste valeur diminuée des coûts de vente du bien et sa valeur d'utilité.

La juste valeur diminuée des coûts de vente est le montant qui peut être obtenu de la vente d'un actif lors d'une transaction dans des conditions de concurrence normale entre des parties bien informées et consentantes, diminué des coûts de sortie.

La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie, estimés sur la base des plans ou budgets sur 5 ans, actualisés en retenant un taux du 10%, qui reflète les estimations du marché de la valeur-temps de l'argent et les risques spécifiques des actifs.

2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur actuelle si cette dernière s'avère inférieure.

L'appréciation dans ce cas tient compte de chaque situation particulière au regard de la société.

3 - STOCKS ET EN COURS

Les stocks de matières premières et fournitures sont valorisés au prix actualisé à fin octobre, l'écart avec les prix réels d'achat n'étant pas significatif à la clôture. Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

La valorisation des produits finis et des produits en cours de fabrication se fait au coût de production (coût matières et frais directs et indirects de production).

Les provisions constituées ont pour objet de ramener la valeur de stock à sa valeur probable de réalisation.

4- DEPRECIATION DES CREANCES

Une provision est constituée dès qu'apparaît une perte probable sur une créance. Cette provision est appréciée compte tenu des circonstances, en considérant le montant non couvert par l'assurance crédit. La dépréciation se fait selon l'algorithme suivant :

- échéance passée de 3 à 5 mois	50 %
- échéance passée de 6 à 8 mois	70 %
- échéance passée de 9 mois ou plus	90 %

5 - CREANCES D'EXPLOITATION

Toutes les créances d'exploitation figurant au bilan à la clôture résultent de ventes effectuées avec une clause de réserve de propriété.

6 - DETTES ET CREANCES EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2023. Mais en cas de couvertures assurées par le groupe (généralement au taux budget), les créances sont valorisées à ce taux, et ne dégagent ainsi aucun résultat de change.

L'écart de conversion qui en résulte est inscrit au bilan. Une provision pour perte de change est constituée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

7 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les mouvements sur provisions réglementées concernent les provisions à caractère fiscal dont la contrepartie figure parmi les éléments du résultat exceptionnel.

8 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des événements prévisibles et bien identifiés. Leur reprise totale ou partielle a pour contrepartie une charge affectant le résultat de l'exercice.

9 - INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La société constitue une provision au titre des indemnités de fin de carrières correspondant à la différence entre l'engagement total et la valeur du contrat souscrit auprès d'un organisme spécialisé.

10 - MEDAILLES DU TRAVAIL

Depuis 2003, la société constitue une provision au titre de l'engagement représenté par les médailles du travail.

11 - DISPOSITIONS FISCALES

SIMU SAS est intégrée fiscalement et consolidée par SOMFY SA.

SIMU SAS n'établit pas de consolidation avec sa filiale car celle ci est consolidée au niveau de la société mère holding.

La charge d'impôt est comptabilisée dans l'année comme en l'absence d'intégration. SIMU SAS s'acquitte de l'impôt auprès de sa société mère par le biais d'un compte courant.

12 - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 01 janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) remplace le Droit Individuel à la Formation (DIF). Toutefois, les salariés ne perdent pas leurs heures qu'ils pouvaient mobiliser initialement jusqu'au 31 décembre 2020. La loi autorisant la prolongation de l'état d'urgence sanitaire a repoussé cette date au 30 juin 2021.

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH					
408100	Fourn. factures non parvenues	1 554 872,57	2 030 247,86	-475 375,29	-23,41 %
408103	Fourn. Réception Factures	-2 137 746,77	-3 006 318,07	868 571,30	-28,89 %
408104	Fourn. FNP ARIANE	275 216,28	271 465,86	3 750,42	1,38 %
408110	Fourn. fact non parvenues FG	766 891,21	365 718,66	401 172,55	109,69 %
408193	Frs Récep° Fact non approuvées	3 701,15	107 597,88	-103 896,73	-96,56 %
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		462 934,44	-231 287,81	694 222,25	-300,16 %
AUTRE DETTE					
419800	Clients avoirs à établir	1 134 556,78	725 915,00	408 641,78	56,29 %
TOTAL AUTRE DETTE		1 134 556,78	725 915,00	408 641,78	56,29 %
DETTE FISCALE ET SOCIALE					
421000	Pers. rémunérations dues	801 901,10	853 001,93	-51 100,83	-5,99 %
422000	Pers. versement CE	7 973,78	7 433,36	540,42	7,27 %
428201	Pers prov CP à payer	721 453,20	665 180,56	56 272,64	8,46 %
428210	Pers prov RTT à payer	203 756,89	141 770,53	61 986,36	43,72 %
428400	Pers. participation à payer	452 487,22	629 489,64	-177 002,42	-28,12 %
428601	Pers. interressement à paye	1 092 311,28	737 301,48	355 009,80	48,15 %
428610	Pers. NDF collectif	-6 341,36	2 659,90	-9 001,26	-338,41 %
428611	Pers prov CET à payer	488 169,90	425 662,00	62 507,90	14,68 %
428621	Pers prov 13è mois à payer	35 026,30	32 891,49	2 134,81	6,49 %
428630	Pers. autres rém. à payer		217 778,00	-217 778,00	-100,00 %
428670	Pers. prov prime vacances	26 501,80	26 663,70	-161,90	-0,61 %
428671	Pers. prov prime diverse	205 173,37	165 464,19	39 709,18	24,00 %
428672	Pers. prov heures supp	9 054,61	8 689,15	365,46	4,21 %
428674	Pers. prov heures bonifiées	34,62	-2 205,32	2 239,94	-101,57 %
431000	Ch. soc. URSSAF à payer	423 179,28	454 374,39	-31 195,11	-6,87 %
437100	Ch. soc. ASSEDIC à payer	47 411,02	50 091,52	-2 680,50	-5,35 %
437300	Ch. soc. GPE MALAKOFF à payer	155 521,14	176 557,55	-21 036,41	-11,91 %
437400	Ch. soc. LA SUISSE à payer	21 148,93	26 873,02	-5 724,09	-21,30 %
437800	Ch. soc. MUTUELLE à payer	42 212,09	39 971,71	2 240,38	5,60 %
437840	Ch. soc. AG2R	7 627,35	8 196,73	-569,38	-6,95 %
437850	Ch. soc. MED TRAVAIL à payer	-99,00	1 485,00	-1 584,00	-106,67 %
437870	Tickets restaurants	26 482,09	24 343,22	2 138,87	8,79 %
438200	Prov charges /CP	289 860,84	272 851,18	17 009,66	6,23 %
438210	Prov charges / RTT	81 081,92	56 560,80	24 521,12	43,35 %
438611	Prov charges / CET	202 494,19	175 446,16	27 048,03	15,42 %
438650	Prov charges / 13è mois	12 508,31	11 653,48	854,83	7,34 %
438670	Prov charges / prime vacances	9 109,39	9 079,90	29,49	0,32 %
438671	Prov charges / primes diverses	92 328,01	74 458,97	17 869,04	24,00 %
438672	Prov charges / heures supp	3 621,84	3 475,66	146,18	4,21 %
438674	Prov charges / heures bonifiée	9,69	-657,13	666,82	-101,47 %
438677	Ch soc/pro forfait social part	90 497,44	125 897,93	-35 400,49	-28,12 %
438710	Ch. soc. URSSAF à recevoir IJS	-14 749,47	-10 172,28	-4 577,19	45,00 %
448610	Taxe d'Apprentissage	16 157,01	16 219,14	-62,13	-0,38 %
448620	Provision formation	11 288,38	12 042,89	-754,51	-6,27 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
448630	Provision effort construction	47 483,37	45 634,30	1 849,07	4,05 %
448640	Provision CET : CVAE + CFE	56 238,00	43 651,00	12 587,00	28,84 %
448641	Provision taxe foncière	32 000,00	16 000,00	16 000,00	100,00 %
448650	Provision TVTS	8 380,90	6 773,50	1 607,40	23,73 %
448660	Provision ORGANIC	136 800,00	165 263,00	-28 463,00	-17,22 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 836 095,43	5 717 852,25	118 243,18	2,07 %
TOTAL CHARGES A PAYER		7 433 586,65	6 212 479,44	1 221 107,21	19,66 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100	Clients factures à établir	6 904,00	2 767 936,83	-2 761 032,83	-99,75 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		6 904,00	2 767 936,83	-2 761 032,83	-99,75 %
AUTRES CREANCES					
409800	Fourn. avoir à recevoir		215 260,09	-215 260,09	-100,00 %
438711	Ch. soc. PREVOYANCE à recevoir	-1 193,89	-3 700,49	2 506,60	-67,74 %
468710	Autres créances d'exploitation	1 608 880,68	4 322 487,85	-2 713 607,17	-62,78 %
TOTAL AUTRES CREANCES		1 607 686,79	4 534 047,45	-2 926 360,66	-64,54 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 614 590,79	7 301 984,28	-5 687 393,49	-77,89 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION					
486000	Charges constatées d'avances	128 627,45	67 973,36	60 654,09	89,23 %
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		128 627,45	67 973,36	60 654,09	89,23 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		128 627,45	67 973,36	60 654,09	89,23 %

Identite des sociétés mères

consolidant les comptes de la

société

Déclaration au 31/12/2023

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOMFY 74307 CLUSES Cedex	SA	7 400 000	100,00 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		29 338 885
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		29 338 885

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	6 997 330	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	968 929	1 464 227
Autres variations		6 997 330
Résultat de l'exercice		4 726 209
SOLDE		5 221 507

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		34 560 392

Affectation des résultats soumise
à approbation de l'AG

Déclaration au 31/12/2023

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	(369 931)
Résultat de l'exercice	4 726 209
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	4 356 278

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	(3 273 791)
Dividendes	8 000 000
Autres répartitions :	
Report à nouveau	(369 931)
TOTAL	4 356 278

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	6 487 045,52	1 202 717,36	5 284 328,16
Résultat exceptionnel à court terme	-497 856,83	-92 304,12	-405 552,71
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-452 487,22		-452 487,22
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-299 921,00	299 921,00
RESULTAT COMPTABLE	5 536 701,47	810 492,24	4 726 209,23

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	101 578 772	125 149 213	118 782 384	101 128 747	94 467 949
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	5 855 361	16 404 645	18 555 410	16 346 099	13 092 091
Impôts sur les bénéfices	810 492	1 162 532	3 189 251	3 100 678	2 524 796
Participation des salariés	452 487	629 489	1 153 796	1 113 146	908 177
Dot. Amortissements et provisions	-133 827	7 615 294	2 521 077	3 218 894	2 582 470
Résultat net	4 726 209	6 997 329	11 691 285	8 913 380	7 076 645
Résultat distribué	8 000 000		8 000 000	15 000 000	8 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	18,37	58,45	56,85	48,53	38,64
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	18,9	27,99	46,77	35,65	28,31
Dividende attribué	32	0	32	60	32
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	275	272	252	244	247
Masse salariale	11 958 189	11 338 085	10 067 670	9 414 499	9 592 725
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	4 440 869	4 203 910	3 947 202	3 505 493	3 848 598

Cadres

Assimilés cadres

Agents de maîtrise

Employés

Ouvriers

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	1 098	775200
Reprise amortissements dérogatoires	968 929	787250
Autres produits exceptionnels antérieurs	75	772000
TOTAL	970 103	

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		106 406
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	6 328 715	859 287
Autres créances	4 779 267	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 610 590	543
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 774	
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		1 300 000
Autres produits financiers		65 811
Charges financières	37 481	

DETTES	-
VCOM à payer	NEANT
CREANCES	943 867
Effets à recevoir	943 867
BALANCE DES CREANCES ET DES DETTES	943 867

En tenant compte des intérêts garantis et de la participation aux bénéfices, au 31/12/2023,

la valeur de notre contrat IFC souscrit auprès de MALAKOFF MEDERIC s'élève à :

- €

Contrat clos le 16/03/2023.

la valeur de notre contrat IFC souscrit auprès de CIC Assurances s'élève à :

102 573 €

Contrat rémunéré au taux de 2,85 % net pour l'année 2023.

Le montant minimal des indemnités de départ en retraite est fixé par le Code du travail. Des conventions collectives de branche et/ou des accords d'entreprise peuvent relever ce montant.

Provisions pour risques et
charges

Rubriques	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise (provision non utilisée)	Solde de clôture
Provision pour garantie	631 183	25 420			656 603
Provision pour risque d'exploitation	14 522	9 724	14 522		9 724
Provision pour litige clients	5 252 335		1 364 901	2 413 752	1 473 682
Provision litige salariés	0				0
Provision perte de change	0				0
Provision départ du personnel	1 518 194	434 890	69 250		1 883 834
Provision médaille du travail	174 342	31 084	33 408		172 018
Provision risques fiscaux	0				0
TOTAL DES PROVISIONS	7 590 576	501 118	1 482 081	2 413 752	4 195 862

Provision pour garantie:

La société provisionne ses engagements envers ses clients relatifs à la garantie sur les produits finis vendus. Pour cela, elle estime les montants engagés en fonction des ventes effectuées sur l'exercice, et sur la base des derniers taux de retours connus par millésime.

IFC : (départ du personnel)

- * Sur l'exercice nous avons effectué une dotation pour provision de 365 640 €.
- * taux d'actualisation = 3,33 %
- * profil de carrière (augmentation salaire retenu) : 3,50 % pour toutes les catégories.

- * convention collectives : Ouvriers, ETAM et Cadres : Métallurgie Nationale conformément à l'avenant du 21/06/2010
- * table de mortalité utilisée : Hommes TH 16-18 / Femmes TF 16-18
- * âge de départ à la retraite : ouvriers = 64 ans / ETAM = 65 ans / cadres = 67 ans
- * turnover par tranche d'âge : ouvriers = 2,51 % à 0 % / ETAM = 0 % à 0 % / cadres = 8,29 % à 0 %

Médailles du travail:

- * sur l'exercice nous avons une reprise pour provision s'élevant à 2 324 €
- * taux d'actualisation = 4,15 %
- * évolution du prix des médailles : 2 %
- * table de mortalité utilisée : Hommes TH 16-18 / Femmes TF 16-18
- * turnover par tranche d'âge : 4,72 % à 0 %

Provision pour litiges spécifiques clients

La société a provisionné les coûts estimés des litiges clients sur la base des quantités vendues sur la période concernée par ces litiges, valorisation faite au coût direct, faute de données plus précises à la clôture.

La provision initiale de 5,2M€ liée aux problèmes de qualité intervenus sur l'année 2022, s'élève aujourd'hui à un reliquat de 1.5 M€ .

Le produit d'assurance à recevoir concomitant est quant à lui ramené à un montant de 1.6 M€, compte tenu d'un acompte reçu de l'assureur fin 2023, pour un montant de 641 k€. Ce produit est toujours comptabilisé en autres créances d'exploitation.

L'information sur la rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas fournie pour des raisons de confidentialité.

	31/12/2022	Variation		31/12/2023
DECALAGES		Augmentation	Diminution	
Provisions règlementées				
Amort dérogatoires	6 592 518	1 464 227	968 929	7 087 816
Total	6 259 417			7 087 816
Charges non déductibles temporairement				
- provision indemnités départ en retraite	1 518 194	365 640		1 883 834
- participation des salariés	629 490	452 487	629 490	452 487
- provision dépréciation clients en retard	32 828	23 900	21 123	35 606
Total	2 180 511	842 028	650 612	2 371 927
Produits non comptabilisés mais imposés fiscalement				
- profits de change latents	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Charge fiscale future	1 702 847			1 830 783
Allègement fiscal futur	563 226			612 669
Total dette d' impot futur	1 139 621			1 218 114

La société a appliqué la recommandation n°2003-R02 du CNC du 21 octobre 2003 concernant la prise en compte des aspects environnementaux dans ses comptes individuels et a conclu que cette application n'avait pas d'impact significatif au regard de ses activités et engagements.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	576 664	565 791	10 872	18 384
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	855 791	588 121	267 670	331 435
Constructions	11 896 666	8 138 890	3 757 775	3 288 323
Installations techniques, matériel, outillage	37 625 294	26 345 925	11 279 369	10 896 783
Autres immobilisations corporelles	2 002 473	1 609 544	392 928	334 027
Immobilisations en cours	2 497 013		2 497 013	492 790
Avances et acomptes	174 027		174 027	968 022
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	106 406		106 406	106 406
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 614		13 614	13 614
ACTIF IMMOBILISE	55 747 952	37 248 273	18 499 679	16 449 788
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 877 188	475 836	10 401 351	12 774 545
En-cours de production de biens	5 852		5 852	8 924
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 788 248	109 398	1 678 850	3 304 028
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 524 193		3 524 193	54 711
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 967 901	44 999	13 922 901	21 704 071
Autres créances	7 418 168		7 418 168	7 277 824
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 367		4 367	671 330
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	128 627		128 627	67 973
ACTIF CIRCULANT	37 714 548	630 234	37 084 314	45 863 408
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	93 462 501	37 878 508	55 583 993	62 313 196

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 000)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	42 984	42 984
Réserve légale	500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	17 573 313	10 575 983
Report à nouveau	-369 931	-369 931
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 726 209	6 997 329
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 087 816	6 592 518
CAPITAUX PROPRES	34 560 392	29 338 885
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 140 009	5 898 040
Provisions pour charges	2 055 852	1 692 536
PROVISIONS	4 195 861	7 590 576
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 047	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 351	73 494
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 460 997	8 238 008
Dettes fiscales et sociales	6 331 543	5 797 318
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	811 242	391 244
Autres dettes	1 134 556	10 883 669
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	16 827 739	25 383 735
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	55 583 993	62 313 196

Annexes

4- DEPRECIATION DES CREANCES

Une provision est constituée dès qu'apparaît une perte probable sur une créance. Cette provision est appréciée compte tenu des circonstances, en considérant le montant non couvert par l'assurance crédit. La dépréciation se fait selon l'algorithme suivant :

- échéance passée de 3 à 5 mois	50 %
- échéance passée de 6 à 8 mois	70 %
- échéance passée de 9 mois ou plus	90 %

5 - CREANCES D'EXPLOITATION

Toutes les créances d'exploitation figurant au bilan à la clôture résultent de ventes effectuées avec une clause de réserve de propriété.

6 - DETTES ET CREANCES EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont converties au taux en vigueur au 31 décembre 2023. Mais en cas de couvertures assurées par le groupe (généralement au taux budget), les créances sont valorisées à ce taux, et ne dégagent ainsi aucun résultat de change.

L'écart de conversion qui en résulte est inscrit au bilan. Une provision pour perte de change est constituée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

7 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les mouvements sur provisions réglementées concernent les provisions à caractère fiscal dont la contrepartie figure parmi les éléments du résultat exceptionnel.

8 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des événements prévisibles et bien identifiés. Leur reprise totale ou partielle a pour contrepartie une charge affectant le résultat de l'exercice.

9 - INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La société constitue une provision au titre des indemnités de fin de carrières correspondant à la différence entre l'engagement total et la valeur du contrat souscrit auprès d'un organisme spécialisé.

10 - MEDAILLES DU TRAVAIL

Depuis 2003, la société constitue une provision au titre de l'engagement représenté par les médailles du travail.

11 - DISPOSITIONS FISCALES

SIMU SAS est intégrée fiscalement et consolidée par SOMFY SA.

SIMU SAS n'établit pas de consolidation avec sa filiale car celle ci est consolidée au niveau de la société mère holding.

La charge d'impôt est comptabilisée dans l'année comme en l'absence d'intégration. SIMU SAS s'acquitte de l'impôt auprès de sa société mère par le biais d'un compte courant.

12 - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 01 janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) remplace le Droit Individuel à la Formation (DIF). Toutefois, les salariés ne perdent pas leurs heures qu'ils pouvaient mobiliser initialement jusqu'au 31 décembre 2020. La loi autorisant la prolongation de l'état d'urgence sanitaire a repoussé cette date au 30 juin 2021.

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH					
408100	Fourn. factures non parvenues	1 554 872,57	2 030 247,86	-475 375,29	-23,41 %
408103	Fourn. Réception Factures	-2 137 746,77	-3 006 318,07	868 571,30	-28,89 %
408104	Fourn. FNP ARIANE	275 216,28	271 465,86	3 750,42	1,38 %
408110	Fourn. fact non parvenues FG	766 891,21	365 718,66	401 172,55	109,69 %
408193	Frs Récep° Fact non approuvées	3 701,15	107 597,88	-103 896,73	-96,56 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		462 934,44	-231 287,81	694 222,25	-300,16 %
AUTRES DETTES					
419800	Clients avoirs à établir	1 134 556,78	725 915,00	408 641,78	56,29 %
TOTAL AUTRES DETTES		1 134 556,78	725 915,00	408 641,78	56,29 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
421000	Pers. rémunérations dûes	801 901,10	853 001,93	-51 100,83	-5,99 %
422000	Pers. versement CE	7 973,78	7 433,36	540,42	7,27 %
428201	Pers prov CP à payer	721 453,20	665 180,56	56 272,64	8,46 %
428210	Pers prov RTT à payer	203 756,89	141 770,53	61 986,36	43,72 %
428400	Pers. participation à payer	452 487,22	629 489,64	-177 002,42	-28,12 %
428601	Pers. interressement à paye	1 092 311,28	737 301,48	355 009,80	48,15 %
428610	Pers. NDF collectif	-6 341,36	2 659,90	-9 001,26	-338,41 %
428611	Pers prov CET à payer	488 169,90	425 662,00	62 507,90	14,68 %
428621	Pers prov 13è mois à payer	35 026,30	32 891,49	2 134,81	6,49 %
428630	Pers. autres rém. à payer		217 778,00	-217 778,00	-100,00 %
428670	Pers. prov prime vacances	26 501,80	26 663,70	-161,90	-0,61 %
428671	Pers. prov prime diverse	205 173,37	165 464,19	39 709,18	24,00 %
428672	Pers. prov heures supp	9 054,61	8 689,15	365,46	4,21 %
428674	Pers. prov heures bonifiées	34,62	-2 205,32	2 239,94	-101,57 %
431000	Ch. soc. URSSAF à payer	423 179,28	454 374,39	-31 195,11	-6,87 %
437100	Ch. soc. ASSEDIC à payer	47 411,02	50 091,52	-2 680,50	-5,35 %
437300	Ch. soc. GPE MALAKOFF à payer	155 521,14	176 557,55	-21 036,41	-11,91 %
437400	Ch. soc. LA SUISSE à payer	21 148,93	26 873,02	-5 724,09	-21,30 %
437800	Ch. soc. MUTUELLE à payer	42 212,09	39 971,71	2 240,38	5,60 %
437840	Ch. soc. AG2R	7 627,35	8 196,73	-569,38	-6,95 %
437850	Ch. soc. MED TRAVAIL à payer	-99,00	1 485,00	-1 584,00	-106,67 %
437870	Tickets restaurants	26 482,09	24 343,22	2 138,87	8,79 %
438200	Prov charges /CP	289 860,84	272 851,18	17 009,66	6,23 %
438210	Prov charges / RTT	81 081,92	56 560,80	24 521,12	43,35 %
438611	Prov charges / CET	202 494,19	175 446,16	27 048,03	15,42 %
438650	Prov charges / 13è mois	12 508,31	11 653,48	854,83	7,34 %
438670	Prov charges / prime vacances	9 109,39	9 079,90	29,49	0,32 %
438671	Prov charges / primes diverses	92 328,01	74 458,97	17 869,04	24,00 %
438672	Prov charges / heures supp	3 621,84	3 475,66	146,18	4,21 %
438674	Prov charges / heures bonifiée	9,69	-657,13	666,82	-101,47 %
438677	Ch soc/pro forfait social part	90 497,44	125 897,93	-35 400,49	-28,12 %
438710	Ch. soc. URSSAF à recevoir IJS	-14 749,47	-10 172,28	-4 577,19	45,00 %
448610	Taxe d'Apprentissage	16 157,01	16 219,14	-62,13	-0,38 %
448620	Provision formation	11 288,38	12 042,89	-754,51	-6,27 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
448630	Provision effort construction	47 483,37	45 634,30	1 849,07	4,05 %
448640	Provision CET : CVAE + CFE	56 238,00	43 651,00	12 587,00	28,84 %
448641	Provision taxe foncière	32 000,00	16 000,00	16 000,00	100,00 %
448650	Provision TVTS	8 380,90	6 773,50	1 607,40	23,73 %
448660	Provision ORGANIC	136 800,00	165 263,00	-28 463,00	-17,22 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 836 095,43	5 717 852,25	118 243,18	2,07 %
TOTAL CHARGES A PAYER		7 433 586,65	6 212 479,44	1 221 107,21	19,66 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100	Clients factures à établir	6 904,00	2 767 936,83	-2 761 032,83	-99,75 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		6 904,00	2 767 936,83	-2 761 032,83	-99,75 %
AUTRES CREANCES					
409800	Fourn. avoir à recevoir		215 260,09	-215 260,09	-100,00 %
438711	Ch. soc. PREVOYANCE à recevoir	-1 193,89	-3 700,49	2 506,60	-67,74 %
468710	Autres créances d'exploitation	1 608 880,68	4 322 487,85	-2 713 607,17	-62,78 %
TOTAL AUTRES CREANCES		1 607 686,79	4 534 047,45	-2 926 360,66	-64,54 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 614 590,79	7 301 984,28	-5 687 393,49	-77,89 %

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION					
486000	Charges constatées d'avances	128 627,45	67 973,36	60 654,09	89,23 %
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		128 627,45	67 973,36	60 654,09	89,23 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		128 627,45	67 973,36	60 654,09	89,23 %

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOMFY 74307 CLUSES Cedex	SA	7 400 000	100,00 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		29 338 885
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		29 338 885
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	6 997 330	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	968 929	1 464 227
Autres variations		6 997 330
Résultat de l'exercice		4 726 209
SOLDE		5 221 507
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		34 560 392

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	(369 931)
Résultat de l'exercice	4 726 209
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	4 356 278

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	(3 273 791)
Dividendes	8 000 000
Autres répartitions :	
Report à nouveau	(369 931)
TOTAL	4 356 278

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général .

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

CHANGEMENT DE METHODE SUR 2023

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation notamment pour les terrains et les constructions.

Les règlements sur les actifs : CRC 2002-10 et CRC 2004-06 sont appliqués dans nos comptes suite à la mise en application effectuée en 2005. Ces règlements ont été abrogés et repris par l'ANC n°2014-003.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles et incorporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Brevets	20 % L	20 % L
Logiciels	25 % L	100 % L
Constructions	3.33 % L	5 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériels industriels	10 % L	20 % D
Outillage et moule	12.5 % L	25 % D
Matériel de stockage	10 % L	10 % D
Matériel de bureau	20 % L	20 % D
Matériel informatique	33.33 % L	33.33 % D
Mobilier	12.5 % L	12.5 % L
Autres immobilisations corporelles	12.5 % L	20 % L

Le règlement ANC n°2014-03 définit les procédures qu'une entreprise doit appliquer pour s'assurer que la valeur nette comptable de ses actifs n'excède pas leur valeur recouvrable, c'est-à-dire le montant qui sera recouvré par leur utilisation ou leur vente.

La dépréciation d'une immobilisation est la constatation que sa valeur recouvrable est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur recouvrable est la valeur la plus élevée entre la juste valeur diminuée des coûts de vente du bien et sa valeur d'utilité.

La juste valeur diminuée des coûts de vente est le montant qui peut être obtenu de la vente d'un actif lors d'une transaction dans des conditions de concurrence normale entre des parties bien informées et consentantes, diminué des coûts de sortie.

La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs estimés attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie, estimés sur la base des plans ou budgets sur 5 ans, actualisés en retenant un taux du 10%, qui reflète les estimations du marché de la valeur-temps de l'argent et les risques spécifiques des actifs.

2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur actuelle si cette dernière s'avère inférieure.

L'appréciation dans ce cas tient compte de chaque situation particulière au regard de la société.

3 - STOCKS ET EN COURS

Les stocks de matières premières et fournitures sont valorisés au prix actualisé à fin octobre, l'écart avec les prix réels d'achat n'étant pas significatif à la clôture. Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

La valorisation des produits finis et des produits en cours de fabrication se fait au coût de production (coût matières et frais directs et indirects de production).

Les provisions constituées ont pour objet de ramener la valeur de stock à sa valeur probable de réalisation.

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	6 487 045,52	1 202 717,36	5 284 328,16
Résultat exceptionnel à court terme	-497 856,83	-92 304,12	-405 552,71
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-452 487,22		-452 487,22
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-299 921,00	299 921,00
RESULTAT COMPTABLE	5 536 701,47	810 492,24	4 726 209,23

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	101 578 772	125 149 213	118 782 384	101 128 747	94 467 949
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	5 855 361	16 404 645	18 555 410	16 346 099	13 092 091
Impôts sur les bénéfices	810 492	1 162 532	3 189 251	3 100 678	2 524 796
Participation des salariés	452 487	629 489	1 153 796	1 113 146	908 177
Dot. Amortissements et provisions	-133 827	7 615 294	2 521 077	3 218 894	2 582 470
Résultat net	4 726 209	6 997 329	11 691 285	8 913 380	7 076 645
Résultat distribué	8 000 000		8 000 000	15 000 000	8 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	18,37	58,45	56,85	48,53	38,64
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	18,9	27,99	46,77	35,65	28,31
Dividende attribué	32	0	32	60	32
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	275	272	252	244	247
Masse salariale	11 958 189	11 338 085	10 067 670	9 414 499	9 592 725
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	4 440 869	4 203 910	3 947 202	3 505 493	3 848 598

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	84	
Assimilés cadres	20	
Agents de maîtrise	38	
Employés	17	
Ouvriers	116	29
TOTAL	275	29

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	1 098	775200
Reprise amortissements dérogatoires	968 929	787250
Autres produits exceptionnels antérieurs	75	772000
TOTAL	970 103	

[illegible]

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		106 406
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	6 328 715	859 287
Autres créances	4 779 267	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 610 590	543
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 774	
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		1 300 000
Autres produits financiers		65 811
Charges financières	37 481	

DETTES	-
VCOM à payer	NEANT
CREANCES	943 867
Effets à recevoir	943 867
BALANCE DES CREANCES ET DES DETTES	943 867

En tenant compte des intérêts garantis et de la participation aux bénéfices, au 31/12/2023,

la valeur de notre contrat IFC souscrit auprès de MALAKOFF MEDERIC s'élève à :

- €

Contrat clos le 16/03/2023.

la valeur de notre contrat IFC souscrit auprès de CIC Assurances s'élève à :

102 573 €

Contrat rémunéré au taux de 2,85 % net pour l'année 2023.

Le montant minimal des indemnités de départ en retraite est fixé par le Code du travail. Des conventions collectives de branche et/ou des accords d'entreprise peuvent relever ce montant.

Rubriques	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise (provision non utilisée)	Solde de clôture
Provision pour garantie	631 183	25 420			656 603
Provision pour risque d'exploitation	14 522	9 724	14 522		9 724
Provision pour litige clients	5 252 335		1 364 901	2 413 752	1 473 682
Provision litige salariés	0				0
Provision perte de change	0				0
Provision départ du personnel	1 518 194	434 890	69 250		1 883 834
Provision médaille du travail	174 342	31 084	33 408		172 018
Provision risques fiscaux	0				0
TOTAL DES PROVISIONS	7 590 576	501 118	1 482 081	2 413 752	4 195 862

Provision pour garantie:

La société provisionne ses engagements envers ses clients relatifs à la garantie sur les produits finis vendus. Pour cela, elle estime les montants engagés en fonction des ventes effectuées sur l'exercice, et sur la base des derniers taux de retours connus par millésime.

IFC : (départ du personnel)

* Sur l'exercice nous avons effectué une dotation pour provision de 365 640 €.

* taux d'actualisation = 3,33 %

* profil de carrière (augmentation salaire retenu) : 3,50 % pour toutes les catégories.

* convention collectives : Ouvriers, ETAM et Cadres : Métallurgie Nationale conformément à l'avenant du 21/06/2010

* table de mortalité utilisée : Hommes TH 16-18 / Femmes TF 16-18

* âge de départ à la retraite : ouvriers = 64 ans / ETAM = 65 ans / cadres = 67 ans

* turnover par tranche d'âge : ouvriers = 2,51 % à 0 % / ETAM = 0 % à 0 % / cadres = 8,29 % à 0 %

Médailles du travail:

* sur l'exercice nous avons une reprise pour provision s'élevant à 2 324 €

* taux d'actualisation = 4,15 %

* évolution du prix des médailles : 2 %

* table de mortalité utilisée : Hommes TH 16-18 / Femmes TF 16-18

* turnover par tranche d'âge : 4,72 % à 0 %

Provision pour litiges spécifiques clients

La société a provisionné les coûts estimés des litiges clients sur la base des quantités vendues sur la période concernée par ces litiges, valorisation faite au coût direct, faute de données plus précises à la clôture.

La provision initiale de 5,2M€ liée aux problèmes de qualité intervenus sur l'année 2022, s'élève aujourd'hui à un reliquat de 1.5 M€ .

Le produit d'assurance à recevoir concomitant est quant à lui ramené à un montant de 1.6 M€, compte tenu d'un acompte reçu de l'assureur fin 2023, pour un montant de 641 k€. Ce produit est toujours comptabilisé en autres créances d'exploitation.

L'information sur la rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas fournie pour des raisons de confidentialité.

	31/12/2022	Variation		31/12/2023
DECALAGES		Augmentation	Diminution	
Provisions règlementées				
Amort dérogatoires	6 592 518	1 464 227	968 929	7 087 816
Total	6 259 417			7 087 816
Charges non déductibles temporairement				
- provision indemnités départ en retraite	1 518 194	365 640		1 883 834
- participation des salariés	629 490	452 487	629 490	452 487
- provision dépréciation clients en retard	32 828	23 900	21 123	35 606
Total	2 180 511	842 028	650 612	2 371 927
Produits non comptabilisés mais imposés fiscalement				
- profits de change latents	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Charge fiscale future	1 702 847			1 830 783
Allègement fiscal futur	563 226			612 669
Total dette d' impot futur	1 139 621			1 218 114

La société a appliqué la recommandation n°2003-R02 du CNC du 21 octobre 2003 concernant la prise en compte des aspects environnementaux dans ses comptes individuels et a conclu que cette application n'avait pas d'impact significatif au regard de ses activités et engagements.